Raadsvergadering	**:**	**17 juli 2023**
Onderwerp	**:**	**1e begrotingswijziging 2023**
Portefeuillehouder	**:**	**Burgemeester M. Schrier**
Zaaknummer	**:**	**283483**

Beslispunten

1. De 1e begrotingswijziging 2023 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 stelpost voor onvoorzien algemeen zijn actueel.

3. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2023 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. Verhuur grond tijdelijke supermarkt Poiesz nr 329161 B&W 7 februari 2023
Tijdens de verbouwing van de Poiesz in de Dorpsstraat maakt de supermarkt tijdelijk gebruik van de Westerscheveld om daar een tijdelijke supermarkt te plaatsen. Voor het gebruik van deze grond is een tijdelijke huurovereenkomst opgesteld.
De geraamde opbrengst bedraagt € 11.500

B. Aanpak drugs- en alcohol gebruik nr. 327538 Raad 30 januari 2023
De gemeente Vlieland wil in 2023 een meerjarige aanpak op het gebied van alcohol- en drugsgebruik ontwikkelen. Aan het Trimbos-instituut is gevraagd om onderzoek te doen naar het alcohol- en drugsgebruik op het eiland en om aan de hand van de uitkomsten van dit onderzoek een advies af te leveren voor de aanpak van het middelen gebruik. Dit onderzoek kost € 18.500 en wordt bekostigd door de vergoeding die we hiervoor ontvangen van het rijk.
C. Restantbudgetten 2022 opnieuw te ramen
Een aantal incidentele budgetten zijn in 2022 niet (geheel) gebruikt. De werkzaamheden zullen in 2023 worden voortgezet en hiervoor zijn de restant budgetten nodig. De budgetten voor de Boswijk worden t.l.v. de bestemmingsreserve ouderenhuisvesting geraamd, de overige budgetten komen t.l.v. de algemene reserve voor een totaal bedrag van € 248.995.

Het gaat om budgetten voor;

- Boswijk (alleen wat volgens inschatting nog nodig is)
- Regeling energie maatregelen (bijdrage provincie)
- Onderwijsachterstandenbeleid (bijdrage rijk alleen voor het deel wat in 2023 nog mag worden besteed)
- Laaggeletterdheid (bijdrage gemeente Leeuwarden)
- Onderhoud sportveld
- Stelpost Mantelzorg

- Omgevingsvergunning
- Onderzoek Noordwester
- Wet elektronisch publiceren

D. Aanschaf zoutstrooier B&W 25 augustus 2022
De huidige zoutstrooier kan elk moment kapot gaan daarom was in de begroting al rekening gehouden met de aanschaf van een nieuwe zoutstrooier, deze strooier is compacter en kan nat zout strooien. De kapitaallasten die hiervoor in de begroting zijn opgenomen zijn iets aan de hoge kant maar dit zal bij de volgende begroting worden recht getrokken. Nu moet voor de daadwerkelijke aanschaf een Krediet budget worden aangemaakt van € 20.900. Naar verwachting wordt voor de oude strooier nog € 4.500 ontvangen.

E. Toeristisch beleidsplan 327339 Raad 30 januari 2023
Toerisme is de belangrijkste economische pijler van het eiland. Het is van belang dat deze sector ook in de toekomst vitaal blijft en dat dat gebeurt in een goede balans met de inwoners en de natuur op het eiland. In de afgelopen jaren is het aantal toeristen dat ons eiland bezoekt gegroeid. Dit heeft op het gebied van werkgelegenheid en voorzieningen positieve effecten. Tegelijkertijd is het van groot belang om een goede balans te behouden tussen de leefbaarheid voor de inwoners enerzijds en de recreatiedruk anderzijds. Om dit in goede banen te leiden is het belangrijk om het huidige toeristische beleid te actualiseren en te herijken waar dit nodig is. in deze visie zal het niet gaan om enkel de promotie van het eiland maar gaat het over bestemmingsmanagement. Toerisme als middel om bij te dragen aan de brede welvaart op het eiland, waarbij elke eilander profijt heeft van het toerisme.
De kosten voor externe begeleiding worden geraamd op € 30.000 euro. Deze komen voor de helft ten laste van het geraamde resultaat over 2023. Innovatiepact Frylân geeft een bijdrage van € 15.000.

F. Rattenbestrijding 321156 B&W 13 december 2022
De ratten overlast neemt de laatste jaren toe. Vooral in bepaalde gebieden op Vlieland heeft men behoorlijk overlast. Om tot een gerichte aanpak voor deze gebieden te komen is er samenwerking gezocht met de plaagdieren-scout op Vlieland. Deze plaatselijke ondernemer heeft de ongediertebestrijding als nieuw bedrijf op een professionele manier opgepakt. Jaarlijks zijn hiermee € 10.000 extra gemoeid. Dit komt ten laste van de geraamde resultaten.

G. Uitbreiding uren activiteiten coördinator welzijn 184446 B&W 24 januari 2023
Sinds 1 maart 2022 is de Activiteitencoördinator Welzijn voor 16 uur per week aan de slag gegaan. Omdat na een half jaar duidelijk werd dat deze urenomvang onvoldoende was om de opstart van het Welzijnsgebouw in goede banen te leiden, is de urenomvang per 1 september 2022 op tijdelijke basis uitgebreid naar 28 uur per week. Uit de evaluatie van de invulling van de nieuwe functie komt naar voren dat de urenomvang van deze functie structureel uitgebreid dient te worden van 16 uur per week naar 24 uur per week, om de beoogde doelen daadwerkelijk te kunnen realiseren.
Met deze structurele meerkosten van € 15.200 was al deels rekening gehouden bij de begroting 2023. Op dit moment moet nog € 6 400 worden bijgeraamd en dit kan gedekt worden uit de stelpost flankerend ouderenbeleid.

H. Uitbreiding uren Griffie en P&O en opleiding 244673 B&W 31 januari 2023
Op verzoek van de werkgeverscommissie vanuit de gemeenteraad wordt de functieomvang van de griffiemedewerker, tevens loco-griffier, uitgebreid van 8 naar 16 uur per week. Tevens gaat deze medewerker P&O taken uitvoeren die eerst aan Leeuwarden waren uitbesteed. Totaal komt haar functie nu op 30 uur per week. Tevens moet er extra budet worden opgenomen voor opleidingskosten. De extra kosten voor de Griffie bedragen € 17.000 en komen (structureel voor € 13.000) t.l.v. het resultaat de extra kosten voor de P&O werkzaamheden bedragen € 10.000 en komen t.l.v. de stelpost salarissen. Te zijner tijd kan wellicht het budget voor inhuur Leeuwarden naar beneden worden bijgesteld.

I. Beëindiging arbeidsovereénkomst 337531 B&W 28 maart 2023
De Adviseur beleid en projecten Fysiek Domein en Milieu is in dienst van de gemeente Vlieland gekomen met ingang van 1 juni 2021 vanaf het najaar 2022 wordt duidelijk dat er sprake is van een mismatch. De Adviseur beleid en projecten Fysiek Domein en Milieu maakt in goed overleg gebruik van de mogelijkheid om de arbeidsovereenkomst te beëindigen. Hij heeft verzocht om ontslag per 1

mei 2023. De gemeente Vlieland gaat akkoord met de ontslagaanvraag en de afspraken over de afhandeling van het ontslag op eigen verzoek worden vastgelegd in een beëindigingsovereenkomst. De kosten voor deze overéenkomst bedragen € 52.000 en worden t.l.v. het resultaat geraamd.

J. Inhuur vervanging arbeidsongeschikte medewerker 329691 B&W 31 januari 2023
Sinds 4 juli 2022 is de adviseur beleid en projecten Fysiek Domein en Milieu arbeidsongeschikt. Er is geen uitzicht op spoedig herstel, daarom wordt gekozen voor het tijdelijk inhuren van een projectmedewerker die de werkzaamheden kan overnemen. De extra kosten van € 61.900 worden t.l.v. het resultaat geraamd

K. Aanleg openbaar groen Lutinelaan De Drift 182475 Raad 20 maart 2023
In 2022 is met omwonenden van het openbaar groen tussen de Lutinelaan, Dennenlaan en De Drift gekeken naar de herinrichting van de gronden. Daar is gezamenlijk een plan voor bedacht. Eind 2022 is dat plan in uitvoering gebracht en in het voorjaar van 2023 worden de gronden ingericht overeenkomstig het gemaakte plan. De kosten voor zowel het gereed maken van het terrein als voor de die inrichting zijn niet begroot. Vandaar dat het college de gemeenteraad vraagt om een investeringsbudget voor de kosten voor de herinrichting beschikbaar te stellen en de kapitaallasten van deze investering op openbaar groen te ramen. De kosten worden geraamd op € 27.000 verwacht wordt dat door openbare inschrijving het hout aan de hoogste bieder kan worden verkocht voor € 1.222,50. De kapitaallasten komen t.l.v. openbaar groen en zullen daar structureel worden geraamd t.l.v. de jaarresultaten.

L. Extra inhuur handhaving 337214 Raad 15 mei 2023
In 2022 heeft er een proef (pilot) plaatsgevonden waarbij er tijdelijk meer handhavingscapaciteit werd ingehuurd. De effecten hiervan zijn geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een aantal aanbevelingen, waaronder het omzetten van deze pilot in een reguliere handhavingscapaciteit van gemiddeld 20 uur per week. De gemeente Vlieland heeft zelf geen BOA’s in dienst, maar sluit hiervoor een dienstverleningsovereenkomst af met de gemeente Harlingen. De extra inhuur brengt structureel € 29.000 meer kosten met zich mee, die zullen worden geraamd t.l.v. de jaarresultaten.

M. Uitvoeringsnota sport en beweegbeleid 343751 B&W 23 mei 2023
Eind 2021 is de Nota sport- en beweegbeleid gemeente Vlieland 2022-2027 vastgesteld. Door personele wisselingen is helaas nog geen uitvoering gegeven aan deze nota. Om dit nu voortvarend op te pakken wordt Sport Fryslân ingeschakeld om een Uitvoeringsnota voor de periode 2023-2027 op te stellen, zodat er daadwerkelijk uitvoering kan worden gegeven aan de voornemens zoals verwoord in de Nota sport- en beweegbeleid.De kosten bedragen € 10.000 en kunnen deels uit de SPUK (SPecifieke UiKering)Preventie akkoord worden betaald, daarnaast is er wellicht ook ruimte in de wat kleinere SPUK’s die we van het rijk voor gezondheid krijgen maar voor deze begrotingswijziging wordt een deel van de kosten vooralsnog t.l.v. het resultaat geraamd.

N. Proceskosten voor een andere methode van inning van de toeristenbelasting memo raad 31 maart 2023
Gemeente Vlieland heeft in het raadsakkoord 2022-2026 opgenomen de ingezette verkenning naar de nieuwe wijze van inning toeristenbelasting door te willen zetten in samenwerking met gemeente Terschelling en rederij Doeksen.
Om meer inzicht te verkrijgen in de prijs, risico’s, technische mogelijkheden en het aanbod vanuit de markt zal in de eerste helft van dit jaar een marktconsultatie uitgevoerd worden. Een marktconsultatie wordt vaak gebruikt bij projecten waarvan de prijs moeilijk in te schatten is. Met deze marktconsultatie raadplegen we de marktpartijen over de technische mogelijkheden van de markt. Om deze goed te kunnen toetsen is externe expertise op het gebied van publieke ICT-projecten ingehuurd.
Voor deze proceskosten die wij samen met Terschelling dragen is een bedrag nodig van € 50.000 dit budget zal geraamd worden t.l.v. het geraamde resultaat 2023.

O. Verkoop snippergroen 329473 B&W 28 maart 2023 en 329321 B&W 21 maart 2023
Naar aanleiding van de herinrichting van het Westersche veld ontvingen wij een verzoek om een stuk groen te verkopen aan de eigenaren van de woningen aan het einde van de Dorpsstraat. Hier zijn in het verleden al gesprekken over geweest met bewoners. Dit besluit formaliseert de reeds gevoerde gesprekken. Daarnaast zal ook tussen Dennenlaan en Drift een stuk snippergroen worden verkocht.

De geraamde opbrengst bedraagt € 17.000 en kan t.g.v. het geraamde jaarresultaat 2023 worden geraamd.

P. Subsidie SMW AMW de Kaai 312956 B&W 28 maart 2023
Vanuit het nationaal programma onderwijs ontvangt de gemeente Vlieland gelden die ingezet kunnen worden om het mentale welzijn van kinderen en jeugdigen te bevorderen. Het college stemt in om dit budget te gebruiken voor schoolmaatschappelijk werk op de Jutter.
Om te voorzien in een laagdrempelig aanbod voor hulp en ondersteuning aan de inwoners van Vlieland verstrekt het college subsidie aan “De Kaai” voor de inzet van algemeen maatschappelijk werk. De totale kosten van € 20.487 kunnen deels uit bestaande budgetten en een SPUK betaald worden, daarnaast is een raming t.l.v. het geraamde resultaat nodig.

Q. Uitbreiding uren Bode functie 306500 B&W 18 oktober 2022
De medewerker Facilitaire Dienstverlening (Bode) is intern doorgegroeid naar een andere functie. Het vacant komen van de functie medewerker Facilitaire Dienstverlening (Bode) biedt de gelegenheid om het takenpakket en urenomvang van deze functie te herbezien.
Uitbreiding van de facilitaire werkzaamheden en daarmee van de urenomvang is gewenst omdat:
-bij de Boswijk behoefte is aan de inzet van een facilitair medewerker voor 8 uur per week
-het toevoegen van representatieve werkzaamheden (zoals vlaggen hijsen, klokken luiden en het bijzetten van urnen) en van werkzaamheden t.b.v. post (rondbrengen van poststukken naar geadresseerden op Vlieland) en drukwerk (uitvoeren van bulk print- of kopieeropdrachten, inpakken van grote mailingen en het printen van de gemeentelijke huis-aan-huis nieuwsbrief) voor circa 9 uur p.w. aan het takenpakket van de medewerker Facilitaire Dienstverlening een efficiëntere invulling van deze uitvoerende werkzaamheden mogelijk maakt. De extra kosten van de uitbreiding van deze uren zijn geraamd op € 25.200, de kosten kunnen worden bekostigd uit de stelpost flankerend ouderen beleid en de stelpost salarissen.

R. Energiearmoede 273210 B&W 31 januari 2023
Het rijk heeft de gemeente Vlieland middelen beschikbaar gesteld voor de aanpak van energiearmoede. Hiervoor heeft de gemeente Vlieland een plan van aanpak opgesteld. Het rijk heeft aanvullende middelen beschikbaar gesteld, de gemeente gaat deze aanvullende middelen inzetten om het bestaande aanpak energiearmoede te intensiveren. Doordat de salariskosten voor de energie coach al waren geraamd t.l.v. het resultaat kan dat deel nu weer toegevoegd worden aan het geraamde resultaat verder is deze regeling budgetneutraal omdat hiervoor een uitkering van het rijk is ontvangen.

S. Tandartsapparatuur 326930 B&W 28 maart 2023
In 2022 is de wijk Boswijk opgeleverd, inclusief het multifunctionele dorpshuis de Vliestroom. In de Vliestroom is een ruimte gereserveerd voor een tandartspraktijk. Om deze ruimte ook daadwerkelijk als tandarts- en orthodontiepraktijk te kunnen gebruiken wordt opdracht gegeven aan Utrecht Dental om deze ruimte in te richten met de benodigde apparatuur. Tevens wordt een overeenkomst gesloten met de tandarts die deze praktijk gaat runnen. Omdat het runnen van een tandartspraktijk niet geheel rendabel is wordt door de gemeente een bijdrage verstrekt in de reis- en verblijfkosten. De kapitaallasten zullen rond de € 5.000 jaarlijks bedragen, deze lasten zullen worden geraamd t.l.v. de geraamde resultaten. Voor de overige structurele lasten is al ruimte binnen de begroting. Tevens wordt met deze begrotingswijziging nu een investeringsbudget van € 128.000 aangemaakt, waarop een bijdrage van derden van € 55.000 in mindering wordt gebracht.

T. Begroting na wijziging De Dienst SoZaWe 252613 Raad 20 februari 2023
Er zijn ontwikkelingen In het begrotingsjaar die aanpassing van de begroting van De Dienst Noardwest Fryslân noodzakelijk maken. De raad krijgt voor vaststelling van de gewijzigde begroting de mogelijkheid om haar wensen of bedenkingen hierover kenbaar te maken.

U. Startnotitie wonen 342097 Raad 19 juni 2023
In het raadsakkoord 2022-2026 staat vermeld onder punten 46 tot en met 51 dat er een gezamenlijke startnotitie wordt opgesteld voor de woongerelateerde onderwerpen. Deze startnotitie geeft hier invulling aan en is daarmee de start voor het opstellen van een programma Wonen, als opvolger van de huidige Woonvisie. Het programma Wonen zal een integraal programma zijn waarin we benoemen

welke kansen we zien voor woningbouw. In het participatieproces gebeurt dat in samenhang met andere kansen en uitdagingen die we in de komende jaren op ons af zien komen, zoals de afweging tussen verschillende ruimtelijke functies. Voor een deel geldt dat de onderwerpen eilanden-breed worden opgepakt in de uitvoering van het programma Waddeneilanden waarvoor de eilanden momenteel een Regio Deal aan het sluiten zijn. Voor de uitvoering van het traject is € 35.000 nodig, dit wordt t.l.v. het geraamde jaarresultaat 2023 geraamd.

V. Verbijzonderde Interne Controle 305406 Raad 21 november 2022
Vanwege ziekte op de afdeling financiën isde verbijzonderde interne controle over het boekjaar 2022 begin 2023 door de accountant worden gedaan. Dit brengt extra kosten met zich mee waarvoor zoals in het raadsbesluit aangekondigd nu extra budget wordt gevraagd. De kosten bedroegen € 13.000, het budget hiervoor wordt geraamd t.l.v. geraamde jaarresultaat 2023.

W. Subsidie Noordwester 327539 Raad 20 maart 2023
De Noordwester is hoognodig aan vernieuwing toe. Van een verouderd, rommelig en wat stoffig informatiecentrum wat het nu is, naar een eigentijds bezoekerscentrum waarin de beleving van het eiland en Waddenzee Werelderfgoed centraal staan. Daarvoor is een complete upgrading en herinrichting van het voormalige, beeldbepalende schoolgebouw nodig die tegelijkertijd past bij het kleinschalige karakter van Vlieland. Om dit mogelijk te maken is er een aanvraag voor subsidie aan het Waddenfonds gedaan van 1 miljoen euro. De totale benodigde financiering voor deze vernieuwing bedraagt 1,8 miljoen euro. Andere financiers van dit project zijn de provincie Fryslân, het Natuur & Recreatiefonds en de Noordwester zelf middels een lening. De gemeente levert o.a. een bijdrage aan het project door een extra subsidie van € 150.000 te verstrekken. Deze subsidie wordt t.l.v. het geraamde resultaat 2023 geraamd.

X. Aanpassingen Algemene Uitkering gemeentefonds 2023
Ten opzichte van de begroting ontvangen we op dit moment zo'n € 152.000 meer vanuit het gemeentefonds. Dit komt voor € 78.000 door de aanpassing van de uitkeringsfactor van 1,285 naar 1,3. Daarnaast werden verschillende eenheden en gewichten aangepast op basis van nieuwe (vastgestelde) eenheden en op basis van de decembercirculaire. Hierdoor ontvangen wij zo'n € 70.000 meer. Eenheden die zijn aangepast zijn m.n. inwoner aantallen en dan voornamelijk de ouderen, ook is er een kleine groei in het aantal bijstandsuitkeringen te zien.En er zijn wijzigingen te zien in de oppervlakte land en bebouwing woonruimte. Tot slot ontvangen wij nog een decentralisatieuitkering voor de Wet Kwaliteits Borging. Deze extra opbrengst wordt geraamd t.g.v. het geraamde resultaat 2023.

Y. Compact voertuig plus hijskraan B&W 6 september 2022
In de begroting 2023 was voor voertuig en hijskraan € 83.000 opgenomen. Op dit moment komen de kosten hoger uit door de prijsontwikkelingen op de markt en doordat een gedeelte van de BTW als kosten zal moeten worden gezien. Omdat het voertuig niet alleen voor overheidstaken ingezet zal worden zal de BTW namelijk niet volledig compensabel zijn. De totale kosten worden nu ingeschat op € 100.500 Met name de opbouw brengt extra kosten met zich mee. Op dit voertuig kan ook de nieuwe zoutstrooier (zie onder D) worden aangesloten, deze valt wat goedkoper uit dan geraamd, toch zullen er uiteindelijk wel wat meer kapitaallasten door deze hogere investering ontstaan, dit zal bij de begroting 2024 worden rechtgetrokken. Voor nu moet er een investeringsbudget worden toegekend van € 100.500 voor dit voertuig met hijskraan.

Z. Vervanging zitgrasmaaier 307363 15 november 2022
In de begroting is uitgegaan van een investering van € 15.000 met een restwaarde van € 4.500 en een afschrijving in 5 jaar.
De uiteindelijke aanschaf is duurder geworden en 10% van de BTW blijft als kosten voor rekening van de gemeente omdat de grasmaaier niet alleen voor gemeentelijke plantsoenen wordt ingezet. Ook in dit geval wordt uitgegaan van een restwaarde van € 4.500.
De kapitaallasten zullen in de begroting 2024 worden aangepast. Voor nu moet een investeringsbudget worden toegekend van € 19.810 voor deze zitmaaier.
De opbrengst van de oude machine: netto € 6.000 moet gezien worden als incidentele bate. De machine is afgeschreven en staat niet meer op de balans.

4. Kanttekeningen/risico's

5. Uitvoering

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

6. Communicatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere budgetbewaking (regeling Budgetbeheer) en uiteindelijk in de jaarrekening 2023.

7. Financiën

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 1e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelpost onvoorzien algemeen en het resultaat 2023 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2023 van € 342.381 door deze 1e budgetwijziging € 18.351 negatief bedraagt.
Voor budgetruimte i.v.m. prijsindexering en rentestijging is na deze 1e budgetwijziging nog een bedrag van € 280.200 over.
De algemene reserve wordt inclusief het jaarresultaat 2022 en 2023 na deze 1e begrotingswijziging geprognotiseerd op € 2.973.490.

8. Juridische Zaken

9. Bijlagen

1e begrotingswijziging, overzicht stelposten en rekeningresultaat en prognose algemene reserve.

Vlieland, 27 juni 2023

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 27 juni 2023

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

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

B E S L U I T:

De 1e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 17 juli 2023

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;

Programma	Omschrijving begrotingswijziging	Bedrag 2023 prognose	Bedrag 2024 raming	Bedrag 2025 raming	Bedrag 2026 raming
	Resultaat bij begroting 2023	**342.381**	**232.547**	**214.962**	**-354.243**
	1e begrotingswijziging raad 17 juli 2023				
0	A. Verhuur grond Poiesz	11.500	0	0	0
0	D. Zoutstrooier	4.500	0	0	0
3	E. Toeristisch beleidsplan	-15.000	0	0	0
7	F. Rattenbestrijding	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0	H. Urenuitbreiding Griffie en P&O	-17.000	-13.000	-13.000	-13.000
0	I. Beëindiging arbeidscontract	-52.000	0	0	0
0	J. Externe inhuur vervanging	-61.900	0	0	0
5	K. Aanleg openbaar groen Lut. Drift	-2.020	-2.020	-2.020	-2.020
1	L. Extra inhuur handhaving	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
5	M. Uitvoeringsplan sport en bewegen	-6.686	0	0	0
9	N. Proceskosten TB andere inning	-50.000	0	0	0
5	O. Verkoop snippergroen	17.000	0	0	0
6/4	P. SMW en AMW de Kaai	-2.100	0	0	0
6	R. Energie armoede verlenging regeling	4.391	0	0	0
7	S. Tandartsapparatuur	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
6	T. Begroting na wijziging SoZaWe	-107.417	0	0	0
8	U. Startnotitie Wonen	-35.000	0	0	0
0	V. VIC Accountant	-13.000	0	0	0
3	W. Subsidie Noordwester	-150.000	0,00	0,00	0,00
9	X. Algemene Uitkering Gemeentefonds	152.000	0,00	0,00	0,00
0	Z. inruil oude Zitgrasmaaier	6.000	0,00	0,00	0,00
	Prognose resultaat na 1e BW 2023	**-18.351**	**173.527**	**155.942**	**-413.263**
	Saldo incidentele baten en lasten	**-498.134**	**-218.163**	**-179.112**	**-187.554**
	Prognose structurele resultaat na 1e BW 2023	**-516.485**	**-44.636**	**-23.170**	**-600.817**
	Onvoorzien indexering en rentestijging begroot 2023	**280.200**	**511.700**	**708.600**	**930.600**
	1e begrotingswijziging raad 17 juli 2023				
9	Bedoeld voor het ramen van de kosten voor mantelzorg	25.000			
	Prognose onvoorzien algemeen indexering na 1e BW 2023	**305.200**	**511.700**	**708.600**	**930.600**

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

	2023
Stand algemene reserve 1 januari 2023	**2.668.617**
Bij in 2023;	
Saldo jaarrekening 2022	1.167.020
Saldo resultaat t/m begrotingswijziging 1 2023	-18.351
saldo stelpost onvoorzien indextering t/m begrotingswijzing 1 2023	305.200
Uitnames 2023;	
begrotingswijzigingen 1 2023 overheveling budget mantelzorg 2022	-25.000
begrotingswijzigingen 1 2023 restant budgetten 2022	-223.996
Uitnames 2023;	
Programma Waddeneilanden	-900.000
prognose algemene reserve inclusief jaarresultaat 31 december 2023	2.973.490
(minimale stand € 1000.000)	
Mogelijke overige ontwikkelingen waarover nog geen besluitvorming is;	
bedrijventerrein Vlieland gasloos	pm
Uitbreiding takenpakket voor m.n. preventieve jeugdzorg	pm
verduurzaming gemeentehuis	pm
Wijziging oplegging toeristenbelasting	pm
Verbouw Noordwester	pm
Gevolgen energieprijsstijgingen bij stichtingen	pm