Derde begrotingswijziging 2024

Datum: 28 maart 2024
Dossiernr.: 2024-042405

Inhoudsopgave

Derde begrotingswijziging 2024 1
Inhoudsopgave 2
1 Inleiding 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4
3 Onvoorzien 6
3.1 Onvoorzien eenmalig 6
3.2 Onvoorzien structureel 7
3.3 Onvoorzien met bestemming 8
4 Reserves 9
4.1 Algemene Reserve 9
4.2 Reserve Sociaal Domein 10
4.3 Bestemmingsreserve Corona 11
5 Wijziging op programmaniveau 12
6 Bijlagen 13
6.1 Wijziging op taakveldniveau 14

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de algemene reserve, reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

3.01 Onderzoek Koornbeurs
De raad heeft op 19 oktober 2023 besloten In te stemmen met de startnotitie 'Een onafhankelijk onderzoek naar de toekomstbestendigheid van Theater de Koornbeurs'. Voor de uitvoeringskosten is een bedrag van € 35.000 beschikbaar gesteld ten laste van de post onvoorzien incidenteel.

3.02 Beleid waardevolle bomen en landschapselementen
De raad heeft op 25 januari 2024 besloten:
1. Voor de geïnventariseerde waardevolle en monumentale bomen een kapvergunningsplicht in het leven te roepen door de zo snel mogelijke vaststelling van een verordening (uiterlijk in april 2024).
2. Het belang van de geïnventariseerde landschapselementen te onderkennen en deze volwaardig te betrekken als input bij de totstandkoming van het Omgevingswet instrumentarium.
3. De benodigde € 30.000 te dekken vanuit de post onvoorzien structureel.
Dit besluit is verwerkt in de begrotingswijziging.

3.03 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3.04 Correcties en verschuivingen
Wijzigingen vallen onder bevoegdheden van het college.

3.05 CDOKE-gelden 2024 in de begroting
Het rijk heeft 13 april 2023 een totaalbedrag van € 2.592.130 beschikbaar gesteld voor rijksmaatregelen voor klimaat en energie (de zogenaamde CDOKE-gelden). Het totaalbedrag wordt in drie jaren uitgekeerd: in mei 2023, in januari 2024 en in januari 2025. In 2024 gaat het om € 864.043. Deze specifieke uitkering is nog niet in de begroting opgenomen wat wel nodig is om het budget vervolgens te kunnen besteden.
Met deze begrotingswijziging wordt de specifieke uitkering en de uitgaven als budget opgenomen.

3.06 Aantrekken coördinator kabels en leidingen
Voor de begeleiding van en het toezicht op de aanleg van een glasvezelnetwerk door Delta heeft de gemeente tijdelijk extra menskracht ingehuurd waarvoor Delta vergoedingen en leges verstrekt. Van andere bedrijven merken we ook een toename in het aantal verzoeken om instemmingsvergunningen in verband met de verduurzaming van het elektriciteitsnet en de verdere uitbouw van het glasvezelnet.
Deze toename zien we terug in de legesopbrengsten hiervoor die de begroting al 4 jaar behoorlijk overstijgen.
Voor het verlenen van de instemmingsvergunningen aan de nuts- en telecommunicatiebedrijven en het begeleiden van en toezicht houden op de werkzaamheden is structureel extra formatie nodig. De kosten van een coördinator kabels en leidingen worden op € 83.000 geraamd (inclusief € 5.000 overhead).
Voorgesteld wordt deze kosten te dekken door de geraamde legesopbrengsten voor dit onderdeel met € 47.000 te verhogen en door € 36.000 uit de zogenaamde CDOKE-gelden (rijksmaatregelen voor klimaat en energie) hiervoor aan te wenden. Voor dit laatste is nog ruimte binnen de begroting.
Met deze begrotingswijziging komt er budget beschikbaar voor de personeelsbegroting van BOR. (Besluit B&W 20 februari 2024).

3.07 Subsidieregeling verduurzaming MV sport en cultuur
De raad heeft 21 december 2023 ingestemd met verduurzaming maatschappelijk vastgoed sport en cultuur. Het college heeft 13 februari 2024 ingestemd met de subsidieregeling verduurzaming vastgoed sport en cultuur ad € 175.000, dit bedrag komt ten laste van de reserve corona.
Dit besluit is verwerkt in deze begrotingswijziging.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

	Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*409.657*	*35.000*	***374.657***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Betreft de incidentele gevolgen van de decembercirculaire 2023.		210.000		
	(1.17) Betreft resterende saldo begroting 2024		199.657		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.01) Budget ondersoek de Koornbeurs			35.000	

3.2 Onvoorzien structureel

	Onvoorzien structureel - 6.080.002.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		57.262	*295.198*	*64.500*	***287.960***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.05) Betreft de structurele gevolgen van de septembercirculaire 2023.		295.198		
	(1.11) Betreft structurele gevolgen uitbreiding formatie griffie			34.500	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	(3.02) Beleid waardevolle bomen en landschapselementen			30.000	

3.3 Onvoorzien met bestemming

	Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		4.270.257	*1.597.768*	*2.268.555*	***3.599.470***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.03) Begrotingswijziging 2024 FUMO			87.000	
	(1.04) Septembercirculaire 2023		280.692		
	(1.07) Versterking dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			38.685	
	(1.08) Armoedebestrijding dienstverlening t.b.v. gebiedsteam			91.946	
	(1.12) Effect nieuwe CAO 2024			637.623	
	(1.13) Beheerplan groenbeheer			1.145.051	
	(1.16) Verschuivingen in de personeelsbegroting			268.250	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		1.317.076		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

Totaal	***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)***	*4.327.519*	*2.302.623*	*2.368.055*	*4.262.087*
	Saldo onvoorzien na 1e en 2e wijziging				*4.327.087*
	Mutaties 3e wijziging				*-65.000*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de algemene reserve toegelicht.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2024	*16.545.508*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2024	*-448.314*			
	Algemene reserve	*16.097.194*	*8.393.276*	*8.379.000*	*16.111.470*
	Mutaties primitieve begroting 2024				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027		7.500.000		
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027			7.144.000	
	Gevolgen autonome ontwikkelingen			360.000	
	Gevolgen collegeprogramma			875.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	(1.04) Septembercirculaire 2023		534.179		
	(1.05) Decembercirculaire 2023		359.097		
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve Sociaal domein toegelicht.

		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	*2.858.024*	*1.528.471*	*0*	*4.386.495*
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2024		*1.528.471*		
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2024 in de bestemmingsreserve corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2024	1.041.289	0	175.000	866.289
Begrotingswijziging 1				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 2				
Geen mutaties				
Begrotingswijziging 3				
(3.07) Uitwerking subsidieregeling MV			175.000	

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve corona is per 01-01-2024 € 1.041.289. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
- Cultuur: € 332.000 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 707.442.
(Conform Rbsl. 21/12/2023 is € 350.000 bestemd voor verduurzaming maatschappelijk vastgoed)

In onderstaande tabel wordt de besteding van deze middelen weergegeven per onderwerp:

Onderwerp	Budget 2024	Reeds beschik-baar gesteld	Restant
Jeugdproblematiek	1.847	0	1.847
Cultuur	332.000	0	332.000
Regeling verduurzaming vastgoed	350.000	175.000	175.000
Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede	357.442	0	357.442

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	4.297.311	4.613.935	-30.000	4.583.935
2	Veiligheid	4.961.743	5.189.926	0	5.189.926
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	10.251.478	11.424.993	47.000	11.471.993
4	Economie	1.948.086	2.092.635	30.000	2.122.635
5	Onderwijs	6.952.601	7.374.742	0	7.374.742
6	Sport, Cultuur en Recreatie	11.274.922	14.210.940	240.000	14.450.940
7	Sociaal Domein	69.293.039	69.783.356	63.114	69.846.470
8	Volksgezondheid en Milieu	15.360.523	16.208.094	910.069	17.118.163
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.296.792	3.996.674	0	3.996.674
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	23.136.312	23.823.775	-65.000	23.758.775
	Mutatie reserves	12.716.000	13.709.276	0	13.709.276
Totaal Lasten		**163.488.806**	**172.428.345**	**1.195.183**	**173.623.528**
	Waarvan onvoorzien	*4.327.519*	*4.327.087*	*-65.000*	*4.262.087*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	851.697	851.697	0	851.697
2	Veiligheid	56.355	56.355	0	56.355
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	134.828	134.828	47.000	181.828
4	Economie	446.225	446.225	0	446.225
5	Onderwijs	1.346.398	1.574.483	0	1.574.483
6	Sport, Cultuur en Recreatie	1.135.268	1.145.268	0	1.145.268
7	Sociaal Domein	18.297.016	18.010.765	63.114	18.073.879
8	Volksgezondheid en Milieu	13.398.268	13.709.262	910.069	14.619.331
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	874.955	874.955	0	874.955
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	118.532.729	120.576.248	0	120.576.248
	Mutatie reserves	8.614.724	15.048.259	175.000	15.223.259
Totaal Baten		**163.688.463**	**172.428.345**	**1.195.183**	**173.623.528**
Resultaat		**199.657**	**0**	**0**	**0**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

3.01 Budget onderzoek Koornbeurs						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	I	35.000	0	-35.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	I	-35.000	0	35.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.02 Beleid waardevolle bomen en landschapselementen						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	30.000	0	-30.000
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-30.000	0	30.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

3.03 Wijzigingen in de personeelsbegroting						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	-30.000	0	30.000
4	3.4	Economische promotie	I	30.000	0	-30.000
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	63.114	63.114	0
8	7.4	Milieubeheer	S	46.026	46.026	0
Totaal				**109.140**	**109.140**	**0**

3.05 CDOKE-gelden 2024						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
8	7.4	Milieubeheer	S	864.043	864.043	0
Totaal				**864.043**	**864.043**	**0**

3.06 Coördinator kabels en leidingen						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
3	2.1	Verkeer en vervoer	S	47.000	47.000	0
Totaal				**47.000**	**47.000**	**0**

3.07 Subsidieregeling verduurzaming MV sport en cultuur						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
6	5.2	Sportaccommodaties	I	175.000	0	-175.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	175.000	175.000
Totaal				**175.000**	**175.000**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28-3-2024,

, voorzitter

, griffier