Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
31/01/2024 14:10:37 CET
ID: d167f64c-9532-4e35-add3-85256f294197
Auth: Scribble

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
31/01/2024 15:24:12 CET
ID: d167f64c-9532-4e35-add3-85256f294197
Auth: Scribble

# Vierde begrotingswijziging 2023

GEMEENTE waadhoeke

Datum: 11 mei 2023
Dossiernr.: 2023-088273

# Inhoudsopgave

Vierde begrotingswijziging 2023 ..... 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

# 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

**4.01 Wijzigingen in de personeelsbegroting**
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. Behoudens de beschikking over de post onvoorzien met bestemming van € 36.926 ten dienste van de extra formatie BOA is deze begrotingswijziging budgettair neutraal.

**4.02 Budget Dorpen en wijken**
Bij de besluitvorming programmabegroting 2023 is € 1,2 miljoen toegevoegd aan de bestemmingsreserve dorpen- en wijkenfonds. Dit komt overeen met een jaarlijks budget van € 300.000. Aan het einde van het jaar worden de werkelijke lasten met de bestemmingsreserve verrekend. Met deze begrotingswijziging wordt dit budget in de begroting geplaatst ten laste van de bestemmingsreserve.

**4.03 Uitbreiding Sint Radbodus Dronryp**
Bij de besluitvorming programmabegroting 2023 is het krediet van € 397.000 beschikbaar gesteld. Dit besluit wordt met deze begrotingswijziging in de financiële administratie verwerkt.

**4.04 Herstructurering Bitgum**
De raad heeft op 26 januari 2023 een krediet ter grootte van € 700.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van het openbaar gebied in Bitgum. Dit komt ten laste van de reserve Stads- en Dorpsvernieuwingsfonds (S&D). Hoewel de herinrichting zal doorlopen naar 2024 wordt de € 700.000 volledig in de begroting 2023 opgenomen. Naar aanleiding van de voortgang kan er later alsnog een deel naar 2024 overgeheveld worden.

**4.05 Nationaal Programma Onderwijs**
In 2022 bent u geïnformeerd over het Nationaal Programma Onderwijs. Dit is een specifieke uitkering voor het opvangen van onderwijsvertragingen als gevolg van Covid-19. Bij begrotingswijziging 8.01 van 2022 is een en ander budgettair geregeld in 2022. De middelen die in 2022 niet besteed zijn, zijn op de balans opgenomen in afwachting van latere besteding. De verwachting is dat in 2023 € 163.339 nodig is overeenkomstig het oorspronkelijke plan (B&W-besluit 12 april 2022).

| Raming Nationaal Programma Onderwijs gemeente Waadhoeke 2022-2025 | Totaal | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorschoolse educatie | | | | | |
| Extra inzet gebiedsteam (dreigende) thuiszitters | € 212.514 | € 42.503 | € 85.006 | € 85.006 | |
| Koppeling tussen onderwijs en opvang | € 50.000 | | € 25.000 | € 25.000 | |
| Cultuureducatie, Natuur- milieu educatie | | | | | |
| Doorontwikkeling Waadzinning voor basisonderwijs | € 15.000 | € 15.000 | | | |
| Ontwikkeling Waadzinnig voor voortgezet onderwijs inclusief doorgaande lijn | € 10.000 | € 10.000 | | | |
| Implementatie natuur- en milieu educatie | € 12.700 | € 12.700 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezondheid en sport op school | | | | | |
| Bijdrage JOGG regisseur | € 50.000 | € 16.667 | € 16.667 | € 16.667 | |
| Inzet van het beweegteam | € 50.000 | € 10.000 | € 20.000 | € 20.000 | |
| Bijdrage aan interventies en certificeringstraject gezonde school/kinderopvang | € 50.000 | | | € 33.333 | € 16.667 |
| Overig | | | | | |
| Leren en werken in je eigen regio | € 50.000 | | € 16.667 | € 16.667 | € 16.667 |
| Programma 'De Bibliotheek op school' beschikbaar maken voor alle basisscholen | € 100.000 | € 100.000 | | | |
| Totaal geraamd | € 600.214 | € 206.870 | € 163.340 | € 196.673 | € 33.334 |
| Nader in te vullen / onvoorzien | € 80.090 | | | | |
| Totaal | € 680.304 | | | | |

**4.06 Bijdrage MFA Sexbierum**
Op 30 maart 2023 heeft de raad ingestemd met een bijdrage van € 137.548 aan het MFA Sexbierum. Dit komt ten laste van de algemene reserve.

**4.07 Beheerplan Wegen 2023-2026**
De raad heeft op 30 maart 2023 het beheerplan Wegen 2023-2026 vastgesteld en besloten het huidige reguliere onderhoudsbudget en de dotatie aan de voorziening structureel te verhogen met € 55.894 en de voorziening groot onderhoud wegen incidenteel te verhogen met € 2.628.042. De verhoging met € 55.894 komt ten laste van Onvoorzien met bestemming (loon- en prijsontwikkeling) en de € 2.628.042 komt ten laste van de algemene reserve.

**4.08 Beheerplan Civiele Kunstwerken 2023-2026**
De raad heeft op 30 maart 2023 het beheerplan Civiele Kunstwerken 2023-2026 vastgesteld en besloten de onderhoudsbudgetten structureel te verhogen met € 106.741, structureel ruimte te maken voor nieuwe kapitaallasten oplopend van € 61.584 in 2024 naar € 327.614 in 2026 én de voorziening incidenteel met € 82.580 vrij te laten vallen.
De verhoging met € 106.741 komt ten laste van Onvoorzien met bestemming (loon- en prijsontwikkeling), de nieuwe kapitaallasten komen ten laste van Onvoorzien structureel en de vrijval van € 82.580 komt ten gunste van de algemene reserve.

**4.09 Tractieplan 2023-2026**
De raad heeft op 30 maart 2023 het tractieplan 2023-2026 vastgesteld en besloten structureel € 40.000 beschikbaar stellen voor de dekking van vervangingsinvesteringen ten laste van Onvoorzien structureel.

# 3 Onvoorzien

## 3.1 Onvoorzien eenmalig

| | *Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *0* | *0* | *0* | ***0*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |

## 3.2 Onvoorzien structureel

| | *Onvoorzien structureel - 6.080.002.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *767.248* | *1.068.990* | *1.114.169* | ***722.069*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.01) Invulling beschikbare ruimte | | | 529.018 | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (3.01) Algemene ruimte - Septembercirculaire 2022 | | 1.068.990 | | |
| | (3.03) Vervallen bezuiniging leerplichtambtenaar | | | 30.000 | |
| | (3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe | | | 515.151 | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (4.09) Tractieplan 2023-2026 | | | 40.000 | |

## 3.3 Onvoorzien met bestemming

| | *Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *4.024.773* | *1.555.106* | *1.467.439* | ***4.112.440*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.01) Invulling beschikbare ruimte | | 591.610 | | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (2.01) Reserve jaarovergang | | 771.353 | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (3.01) Asiel (inburgering) - Septembercirculaire 2022 | | 110.498 | | |
| | (3.01) WKB - Septembercirculaire 2022 | | 41.645 | | |
| | (3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - loon & prijscompensatie | | | 1.205.038 | |
| | (3.04) Begrotingswijziging Dienst Sozawe - inburgering personeel | | | 62.840 | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (4.01) Extra formatie BOA | | | 36.926 | |
| | (4.07) Beheerplan wegen 2023-2026 | | | 55.894 | |
| | (4.08) Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2026 | | | 106.741 | |
| | (4.09) Tractieplan 2023-2026 | | 40.000 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Totaal*** | ***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)*** | *4.792.021* | *2.624.096* | *2.581.608* | *4.834.509* |
| | ***Saldo onvoorzien na 3e wijziging*** | | | | *5.034.070* |
| | ***Mutaties 4e wijziging*** | | | | *-199.561* |

# 4 Reserves

## 4.1 Algemene Reserve

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

| | | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | *Prognose beginstand begroting 2023* | *18.863.432* | | | |
| | *Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2023* | *2.754.814* | | | |
| | ***Algemene reserve*** | *21.618.246* | *5.675.377* | *13.798.600* | *13.495.023* |
| | ***Mutaties primitieve begroting 2023*** | | | | |
| | Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023 | | | 250.000 | |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.01) Invulling beschikbare ruimte | | 5.592.797 | 10.783.010 | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (4.06) Bijdrage MFA Sexbierum | | | 137.548 | |
| | (4.07) Beheerplan wegen 2023-2026 | | | 2.628.042 | |
| | (4.08) Beheerplan civiele kunstwerken 2023-2026 | | 82.580 | | |

## 4.2 Reserve Sociaal Domein

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

| | | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | ***Reserve Sociaal Domein*** | *2.270.307* | *0* | *500.000* | *1.770.307* |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (3.10) Voorschot energietoeslag 2023 | | | 500.000 | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |

## 4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2023 in de bestemmingsreserve corona toegelicht.

| Bestemmingsreserve Corona | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|
| ***Mutaties 2023*** | 1.250.000 | 0 | 198.153 | 1.051.847 |
| ***Begrotingswijziging 2*** | | | | |
| (2.02) Subsidie Coronaherstelplan | | | 153.153 | |
| ***Begrotingswijziging 3*** | | | | |
| (3.11) Regietafel jeugd | | | 45.000 | |

Het saldo van de bestemmingsreserve corona is per 01-01-2023 € 1.250.000. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 200.000.
- Cultuur: € 300.000.
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 750.000.

Het geld is via het Gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het ongeoormerkt geld. De gemeente bepaalt zelf waar de compensatie nodig is. Er zal alleen een eindafrekening voor de Meerkosten en inhaalzorg Wmo en Jeugdzorg plaatsvinden. Hier kan nog geld bijkomen. Er hoeft niets terugbetaald te worden.

# 5 Wijziging op programmaniveau

| Programma | | Primitief | Begroting | Wijziging | Begroting na wijziging |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| 1 | Bestuur en Ondersteuning | 3.951.388 | 4.397.228 | 0 | 4.397.228 |
| 2 | Veiligheid | 4.302.112 | 4.382.112 | 36.926 | 4.419.038 |
| 3 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 8.878.995 | 10.041.329 | 2.708.097 | 12.749.426 |
| 4 | Economie | 2.367.819 | 2.547.034 | 0 | 2.547.034 |
| 5 | Onderwijs | 6.591.531 | 6.831.531 | 143.340 | 6.974.871 |
| 6 | Sport, Cultuur en Recreatie | 9.701.035 | 10.924.025 | 20.000 | 10.944.025 |
| 7 | Sociaal Domein | 63.231.406 | 69.968.768 | 212.548 | 70.181.316 |
| 8 | Volksgezondheid en Milieu | 14.343.518 | 14.457.518 | 0 | 14.457.518 |
| 9 | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc. | 4.007.372 | 4.697.372 | 1.000.000 | 5.697.372 |
| AD | Algemene Dekkingsmiddelen | 20.508.762 | 22.355.761 | -138.906 | 22.216.855 |
| | Mutatie reserves | 0 | 14.602.797 | 82.580 | 14.685.377 |
| **Totaal Lasten** | | **137.883.939** | **165.205.476** | **4.064.585** | **169.270.061** |
| | *Waarvan onvoorzien* | *4.792.021* | *5.034.070* | *-199.561* | *4.834.509* |
| **Baten** | | | | | |
| 1 | Bestuur en Ondersteuning | 585.820 | 585.820 | 0 | 585.820 |
| 2 | Veiligheid | 56.355 | 56.355 | 0 | 56.355 |
| 3 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 134.828 | 134.828 | 0 | 134.828 |
| 4 | Economie | 1.472.459 | 1.472.459 | 0 | 1.472.459 |
| 5 | Onderwijs | 1.182.119 | 1.182.119 | 163.340 | 1.345.459 |
| 6 | Sport, Cultuur en Recreatie | 815.021 | 850.096 | 0 | 850.096 |
| 7 | Sociaal Domein | 15.873.098 | 19.620.700 | 0 | 19.620.700 |
| 8 | Volksgezondheid en Milieu | 13.054.026 | 12.673.026 | 0 | 12.673.026 |
| 9 | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc. | 1.910.620 | 1.910.620 | 0 | 1.910.620 |
| AD | Algemene Dekkingsmiddelen | 108.606.666 | 109.827.799 | 0 | 109.827.799 |
| | Mutatie reserves | 485.724 | 16.891.654 | 3.901.245 | 20.792.899 |
| **Totaal Baten** | | **144.176.736** | **165.205.476** | **4.064.585** | **169.270.061** |
| **Resultaat** | | **6.292.797** | **0** | **0** | **0** |

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 11-05-2023,

, voorzitter

, griffier