

Raadsvergadering : 20 december 2021

Agendapunt : 15

Onderwerp : 3e begrotingswijziging 2021

Beslispunten

1. De 3^e begrotingswijziging 2021 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. Argumenten

Na wijziging geeft de begroting 2021 een meer actueel beeld.

Een toelichting op de verschillende wijzigingen;

A. Aanpassing Algemene Uitkering Gemeentefonds n.a.v. de septembercirculaire 2021

In de eerste begrotingswijziging zijn de wijzigingen in de Algemene Uitkering t.o.v. de meicirculaire 2020 meegenomen. Deze begrotingswijziging is op basis van de septembercirculaire 2021. Voor de gemeente Vlieland worden de wijzigingen voornamelijk veroorzaakt door een hoger inwonertal en de verschillende verdeelmaatstaven waarin dit gegeven een rol speelt. Daarnaast zijn ook de gewichten (bedragen per berekende eenheden) in sommige gevallen naar boven bijgesteld. Het grootste verschil wordt echter veroorzaakt doordat de uitkeringsfactor is verhoogt van 1,659 naar 1,69.

In onderstaand overzicht ziet u hoe de verhoging van de uitkering t.o.v. de eerste begrotingswijziging t.o.v. de clusters verdeeld is.

	Extra t.o.v. 1e begrotingswijziging
<u>Decentralisatie uitkeringen</u>	
Jeugd aan zet	10.000
Herorientatie zelfstandigen	989
Voorschoolse voorzieningen peuters	488
<u>Verhogingen integratie uitkeringen</u>	7.414
<u>Algemene uitkering (bedrag in de basis)</u>	
Sociaal	42.285
Functie	-820
Fysiek	6.937
Vaste bedragen	8
<u>Uitkeringsfactor van 1,659 naar 1,69</u>	102.082
<u>Extra inhouding door stijging WOZ waarde</u>	-13.271
<u>Totale stijging t.o.v. 1e begrotingswijziging</u>	156.111

Daarnaast waren er nog wat bijstellingen naar beneden voor voorgaande jaren.

De meeropbrengst wordt d.m.v. de begrotingwijziging t.g.v. geraamde jaarresultaat geboekt.

B. Strandbewaking B&W 23 november 2021

Van 10 juli tot en met 5 september heeft de KNRM de strandbewaking verzorgd op Vlieland. De kosten voor 2021 vallen, hoger uit dan begroot. De kosten vallen hoger uit door onder andere het gebruik van een voertuig door de KNRM en reparaties aan de lifeguard huisjes die op twee plekken, gedurende de genoemde periode op het strand staan. Bovendien was het budget in de begroting van de gemeente nog niet aangepast op de kosten van het gebruik van het voertuig. Middels een begrotingswijziging wordt het budget overgeheveld en tevens aangepast naar de werkelijke kosten van de strandbewaking.

Het budget voor het voertuig van € 10.000 wordt overgeheveld van het toeristisch beleidsplan naar de strandbewaking en de overige eenmalige meerkosten van € 10.762 worden bekostigd uit de bestemmingsreserve streekagenda en toerisme.

C. Helihaven aanpassingen B&W 16 november 2021

Wegens het luchthavenbesluit en uit oogpunt van veiligheid moeten op de helihaven enkele aanpassingen worden doorgevoerd. Tevens moet de verouderde bliksemafleider op het gebouw worden vervangen. Het extra budget van € 11.000 hiervoor komt t.l.v. het geraamde jaarresultaat 2021.

D. Pacht gemeentewerf B&W 12 oktober 2021

Doordat de afrekening van de gronddeal met Staatsbosbeheer, waarin ook de verrekening van de nog niet doorberekende verhoging van de erfpacht voor 2018 en 2019 was meegenomen, niet meer in 2020 plaatsvond maar pas in 2021, is in 2020 € 14.210 op het budget overgebleven. Er is verzuimd dit budget door te schuiven naar 2021.

Het extra budget van € 16.820 hiervoor komt t.l.v. het geraamde jaarresultaat 2021.

E. Fout geraamde salariskosten B&W 30 november 2021

Bij het opstellen van de begroting 2021 is het budget voor de volledige salariskosten van een medewerker geboekt op het taakveld rampenbestrijding. Een gedeelte van de werkzaamheden van deze medewerker vallen echter onder het taakveld overhead. Hier is dus alleen sprake van het verschuiven van budgetten.

F. Verhoging voorziening wethouderpensioenen B&W 30 november 2021

Om een betere prognose te geven van de benodigde voorziening voor wethouderpensioenen is besloten de prognose berekeningen te baseren op de 25-jaarsrente per 30 juni 2021, die 0,511% bedraagt. Deze hogere rente maar met name ook het feit dat er m.i.v.2021 voor een extra wethouder pensioen opgebouwd wordt, zorgt er voor dat het geraamde budget van € 50.000 hiervoor niet voldoende is. T.I.v. het geraamde resultaat 2021 moet € 38.492 extra voor dit budget worden geraamd.

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 2021.

7. Financiën

De te wijzigen budgetten staan opgenomen in het bij dit raadsbesluit opgenomen overzicht 3e begrotingswijziging evenals een overzicht van de stelposten onvoorzien en het resultaat 2021 en het verloop van de Algemene Reserve .

In deze overzichten is te zien dat het geraamde positieve resultaat van 2021 van € 72.452 door deze 3^e budgetwijziging op een totaal van € 83.688 uitkomt.

Voor onvoorziene uitgaven en budgetruimte (structureel en incidenteel gesaldeerd) is er na deze 3^e budgetwijziging nog een bedrag van € 782 over.

De algemene reserve wordt na deze 3^e begrotingswijziging geprognostiseerd op € 1.637.439.

8. Juridische Zaken

9. Bijlagen

^{3e} begrotingswijziging, overzicht stelposten en jaarresultaat en prognose algemene reserve.

Vlieland, 30 november 2021

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 30 november 2021

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 3^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de raad van de
gemeente Vlieland in zijn openbare
vergadering van 20 december 2021

de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier

Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de ontwikkelingen van de stelposten eenmalig en structureel onvoorzien en het jaarresultaat;

Programma	Omschrijving begrotingswijziging	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024
	Resultaat bij begroting 2021	72.452	165.165	107.606	63.422
	1e begrotingswijziging raad 28 juni 2021				
9	A Uitsstel implementatie Corsa workflow	27.000	27.422	27.281	27.141
9	B HR21	-10.400	0	0	0
9	C Extra inhuur juridische zaken	-42.500	0	0	0
9	D Opclassificatie burgemeester en weth.	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
9	E Schoonmaak en toezicht toilet Doeksen	-46.600	0	0	0
9	F Begeleiding werk naar werk onderwijs	-7.500	0	0	0
9	G Invulling diverse vacatures	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
9	I WOZ waarde aanpassen toestandsdata	-13.500	0	0	0
9	J Algemene Uitkering	85.000	0	0	0
9	T. 1E Begrotingswijziging SoZaWe en bijdrage De Beleidspool	-8.952	0	0	0
	2e begrotingswijziging raad oktober 2021				
9	A. Inning dwangsom handhaving	30.000			
9	B. Corona subsidies cultuur	-20.000			
9	D. SPP CIEP maatwerktraining	-10.000			
	3e begrotingswijziging raad november 2021				
9	A. Aanpassing AU geeentefond september circulaire	150.000			
9	C. Helihaven aanpassingen	-11.000			
9	D. Pacht gemeentewerf	-16.820			
9	F. Verhoging wethouderspensioenen	-38.492			
	Prognose resultaat na 3e BW 2021	83.688	137.587	79.887	35.563
	Onvoorzien structureel bij begroting 2021	20.000	40.000	60.000	80.000
	1e begrotingswijziging raad 28 juni 2021				
9	S. Vroegsignalering	-2.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	2e begrotingswijziging raad oktober 2021				
9	C. SPP medewerker buitendienst	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
9	E. Overdracht gronden haven RWS	-1.530,00	-1.530,00	-1.530,00	-1.530,00
	Prognose onvoorzien structureel na 3e BW 2021	-30	17.470	37.470	57.470
	Onvoorzien incidenteel bij begroting 2021	60.000	100.000	200.000	300.000
	1e begrotingswijziging raad 28 juni 2021				
9	R. Benoemingsprocedure burgemeester	-20.500	0	0	0
9	T. 1E Begrotingswijziging SoZaWe en bijdrage De Beleidspool	-34.688	0	0	0
	2e begrotingswijziging raad oktober 2021				
9	M. Fietsvrije Dorpsstraat	-4.000			
	Prognose onvoorzien incidenteel na 3e BW 2021	812	100.000	200.000	300.000

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

	2021
Stand algemene reserve 1 januari 2021	1.231.917
Bij in 2021;	
Saldo jaarrekening 2020	579.662
Saldo resultaat huidige jaar	83.688
saldo stelpost onvoorzien structureel t/m begrotingswijziging 2 2021	-30
saldo stelpost onvoorzien incidenteel t/m begrotingswijziging 2 2021	812
Uitnames 2021;	
begrotingswijzigingen 1 2021 restantbudgetten 2020	-258.610
prognose algemene reserve 31 december 2021 (minimale stand € 750.000)	1.637.439
Mogelijke overige ontwikkelingen waarover nog geen besluitvorming is;	
Sozawe (jeugd 40.000 -\-, Tozo 36.000-\-, WMO woningaanpassing en nieuwe tarief afspraken pm)	pm
Programma Waddeneilanden	pm
verduurzaming gemeentehuis	pm
Onderzoek wijziging oplegging toeristenbelasting	pm
Gevolgen Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE)	pm
Invoering Corsa (financieel workflow systeem)	pm